金益鼎企業股份有限公司

落實誠信經營情形

金益鼎依台灣證券交易法及相關規範，建構公司治理制度，為加強保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益以及提升資訊透明度，本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」、「道德行為準則」及「檢舉制度」並經董事會通過，以作為本公司誠信經營遵循之政策，明訂不誠信行為之禁止與防範措施。由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核室於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，目前主要由「永續發展推動小組」推動企業誠信經營，每年一次向董事會報告，最近一次於 115 年 11 月 06 日董事會報告。

運作及當年度執行情形

誠信經營執行說明

誠信經營守則宣導	透過教育訓練及內部會議向員工宣導誠信經營之觀念
落實誠信經營	若業務對象有不誠信之行為，立即停止與其商業往來
內部外部溝通管道	公司於內部設置「員工反應信箱」公司網站設置「檢舉信箱」
資訊揭露	官網、年報揭露誠信經營執行說明，並定期向董事會報告誠信經營落實情形

誠信經營相關議題之教育訓練

一、為落實誠信經營之企業文化及健全發展，並積極防範不誠信行為，建立良好商業運作之參考架構，將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容，使其瞭解公司誠信經營之方向、政策。

二、2026 年度參與教育訓練及宣導說明：2026 年針對新進員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練及宣導（課程內容包含：利益樣態、防範方案、誠信經營環境、檢舉管道及案例分享等課程）。

三、本公司 HR 部門於新進人員訓練講習時均會說明公司規章，包括公司誠信道德。公司每年至少一次於內部會議或經營管理會議進行教育訓練宣導誠信經營之政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

落實內部規則之具體情形

項目	執行情形
一、防範內線交易之規範	本公司經董事會決議訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規章，藉以規範內部人須遵守防止內線交易及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之相關證券法令，如掌握未公開之重要資訊時，禁止從事有價證券交易。
二、誠信經營守則宣導	本公司 HR 部門於新進人員訓練講習時均會說明公司規章，包括公司誠信道德。公司每年至少一次於內部會議或經營管理會議進行教育訓練宣導誠信經營之政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。2026 年 05 月全體董事及內部人進行教育訓練，本次教育訓練總計 13 人，時數總計 39 小時。2026 年 10 月公司對全體同仁進行教育訓練，本次宣導總計 164 人閱讀教材。
三、落實誠信經營	本公司已訂定會計制度、核決權限及代理人規定，對每項交易進行嚴格控管，設立稽核室定期及不定期執行內部稽核，每年亦進行內部及外部 ISO 作業稽核，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，進行相互監督制衡機制。
四、內部外部溝通管道	本公司已建置:處理利害關係人建議、疑義、糾紛及訴訟事宜程序、檢舉制度、檢舉函及設有獨立檢舉信箱、專線，作為違反道德行為準則舉報申訴的管道，針對舉報事項，將會釐清檢舉內容的人事物等相關事證，依其檢舉情事之情節輕重，採取各項適當的處理。 本公司本年度截至目前，未發現有違反誠信經營之事項，亦未收到違反誠信經營相關之內外部檢舉函件，執行情形無異常。
五、資訊揭露	1. 內線交易 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」及相關法令之教育訓練，對新任董事及經理人則於上任後 3 個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。本年度已於 115 年 05 月 08 日舉辦「新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析暨企業誠信經營原則」課程，說明內線交易相關法規、內線交易行為成立時點、交易態樣之演變、證券不法相關案例、內線交易法律責任及實務見解。 2. 誠信經營 本公司於公司網頁、年報已揭露誠信經營執行情形，每年一次向董事會報告，最近一次於 115 年 11 月 06 日董事會報告。